

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Барс-Гидравлик Групп» за 2025 год

30.03.2026 г.

г. Санкт-Петербург

1. Информация об организации

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Барс-Гидравлик Групп» создано в соответствии с Российским законодательством. Дата государственной регистрации 15 ноября 2007 г. (свидетельство 78 № 006144959 от 15.11.2007 г. ИНН 7811390227, КПП 781401001).

Адрес местонахождения: 197349, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Озеро Долгое, пр-кт Испытателей, д. 39, литера А, помещ. С-2-26

Фактический адрес: 197349, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Озеро Долгое, пр-кт Испытателей, д. 39, литера А, помещ. С-2-26

Единственным участником Общества является физическое лицо Душутин Игорь Дмитриевич.

В 2025 году Уставный капитал Общества составляет сумму 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей.

У Общества имеются действующие Обособленные подразделения, не выделенные на самостоятельный баланс, зарегистрированные в соответствии с законодательством РФ:

1. обособленное подразделение г. Москва, ул.Зеленоградская, д. 15.
2. обособленное подразделение в Ленинградской области, Ломоносовский р-н, д. Виллози, Волхонское шоссе, д. 6, квартал 2;
3. обособленное подразделение г. Санкт-Петербург, Железнодорожный пр-т, д.45 лит.Д;

Среднесписочная численность Общества на 31.12.2025 года составляет 37 человек

2. Основные элементы учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и согласно Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете». Формирование бухгалтерской отчетности Общества осуществляется в соответствии с принятой Учетной политикой.

Существенных изменений в учетную политику 2025 года не вносилось.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100000 руб., а также книги, брошюры и другие издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Списание стоимости товаров производится способом ФИФО (первых по времени запасов) Транспортно-заготовительные расходы (затраты по заготовке и доставке) учитываются в стоимости материально-производственных запасов.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания сомнительной дебиторской задолженности, которая не погашена и с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена гарантиями. Ревизия оценочных обязательств проводится ежеквартально.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателями (заказчиками) без НДС. Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в срок, установленный договором и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иным способом и продолжительностью периода с момента наступления обязательств по оплате равно или более 2 лет, является предметом арбитражного спора, показывается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы и составляет 100% от суммы долга.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100000 рублей, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию, равномерно с учетом срока полезного использования. Книги, брошюры и другие издания, списываются в расходы сразу, по мере их отпуска в эксплуатацию.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники и регистров бухгалтерского учета программы 1С 8.3

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Внеоборотные активы

На 31.12.2025 г. в организации числятся основные средства на сумму 20674 тыс. рублей, амортизация которых составляет – 14475 тыс. рублей.

3.2.оборотные активы

На 31.12.2025 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 69689 тыс. рублей.

На 31.12.2025 г. Общество создает резерв по задолженности, сомнительной к взысканию в размере 331 тыс. руб. Списан резерв по сомнительным долгам за 2025 год в сумме 331 тыс. рублей.

На 31.12.2025 года у Общества имеются прочие оборотные активы в сумме 294 тыс. рублей.

Структура активов включает в себя стоимость используемых Обществом лицензионных программных продуктов, срок действия которых не превышает 12 месяцев, сертификатов, а также страхование обязательное и добровольное.

3.3. Долгосрочные займы

Общество является заемщиком по долгосрочным займам и имеет задолженность: 4450 тыс. рублей, обязательства по процентам погашены.

Процентная ставка по договору займа не менялась в 2025 г. составляет 20% годовых.

3.4. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 г. Общество имеет кредиторскую задолженность в сумме 12750 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2025 года просроченной задолженности перед кредиторами, в том числе перед бюджетом по налогам и сборам, Общество не имеет.

Общество предполагает, что в будущих периодах не произойдет значительного изменения оценочных значений.

4. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Основными видами деятельности общества являются:

- оптовая торговля запасными частями и комплектующими к промышленному оборудованию;
- оптовая торговля Рукавами высокого давления, гидравлическими компонентами и системами,
- прочие услуги.

Сумма выручки от реализации товаров, услуг за 2025 год составила 298411 тыс. рублей без учета

НДС:

| Наименование | Сумма, тыс. руб. |
|----------------------|------------------|
| Продажа товаров, РВД | 282382 |
| Услуги | 16029 |

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили –289910 тыс. руб., в т.ч.:

| Наименование | Сумма, тыс. руб. |
|--------------------------------|------------------|
| Материальные затраты | 180285 |
| Расходы на оплату труда | 63403 |
| Отчисления на социальные нужды | 11997 |
| Амортизация | 2356 |
| Прочие расходы | 31869 |

Прибыль от продаж по итогам 2025 года составила - 8501 тыс. рублей

Прочие доходы за 2025 год составили - 6640 тыс. руб., в т.ч.:

5. Информация об аффилированных лицах

Аффилированным лицом является Душутин Игорь Дмитриевич.

Душутин Игорь Дмитриевич состоит в трудовых отношениях с ООО «Барс-Гидравлик Групп», в должности финансового директора. Его доход за 2025 г. составил 6820,5 тыс. рублей, дивиденды не выплачивались.

6. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов на цели осуществления хозяйственной и финансовой деятельности компании в арендуемых помещениях входят в состав арендной платы за 2025 год. Другие виды энергии Обществом не потребляются.

7. Забалансовые счета

На забалансовом счете 001 Общество ведет учет Арендованных основных средств.
Счет 001 на 31.12.2025 г. составил 3842 тыс. руб. по оценочной стоимости арендодателей.

8. Вознаграждение Управленческому персоналу

Генеральный директор общества осуществляет единоличное управление в обществе на основании Устава. Его вознаграждение за 2025г. составило 4569,6 тыс. рублей.

9. Судебные дела, события после отчетной даты

На дату подписания бухгалтерской отчетности Общество не выступает в качестве истца или ответчика в арбитражном суде по Санкт-Петербургу и Ленобласти.
По дебиторской задолженности, взыскание которой затруднено, создан резерв в размере 51тыс.руб. и решение суда направлено в ССП для взыскания 280 тыс. руб.

10. Социальные показатели

| № п/п | Показатель | За 2025 год | За 2024 год | Изменения |
|-------|--|-------------|-------------|-----------|
| 1 | Среднесписочная численность, чел. | 37 | 39 | - 2 |
| 2 | Затраты на оплату труда всего, тыс. руб. | 63403 | 60744 | 2659 |

11. Итоги и перспективы

В 2026 году в России продолжаются экономические реформы. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Изменение налоговой нагрузки в 2025-2026 г., увеличение НДС до 22% уже увеличило нагрузку на всех, особенно на малые предприятия, не обладающих большим запасом прочности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях.

Генеральный директор

30 марта 2025 г.



Ю.Д. Душутин